



西安皓森精铸股份有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 103076 号





审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-82



审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 103076 号

西安皓森精铸股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了西安皓森精铸股份有限公司(以下简称西安皓森公司)财务报表,包括 2022 年 10 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年 1-10 月、2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了西安皓森公司 2022 年 10 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-10 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于西安皓森公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

西安皓森公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估西安皓森公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西安皓森公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西安皓森公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西安皓森公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告



日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西安皓森公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年12月29日



资产负债表

编制单位：西安皓森精铸股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年10月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	6,932,755.79	7,692,800.93	13,519,220.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	14,040,722.12	10,734,700.79	9,417,885.57
应收账款	五、3	44,587,359.55	37,732,809.51	22,401,132.31
应收款项融资	五、4	100,000.00	80,000.00	411,113.00
预付款项	五、5	1,116,488.62	1,751,140.94	1,476,171.46
其他应收款	五、6	144,116.40	237,029.06	717,276.49
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	43,058,113.63	36,562,333.85	28,925,313.07
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	4,811,204.25	2,223,771.70	2,407,922.66
流动资产合计		114,790,760.36	97,014,586.78	79,276,035.42
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	89,338,754.52	91,929,323.62	90,704,754.92
在建工程	五、10	12,625,949.17	62,160.38	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、11	1,383,908.13	604,246.48	-
无形资产	五、12	9,040,041.89	9,383,588.59	9,798,631.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	1,087,278.29	-	-
递延所得税资产	五、14	1,187,942.73	1,726,453.42	2,022,144.35
其他非流动资产	五、15	3,011,793.81	3,714,342.27	2,334,559.54
非流动资产合计		117,675,668.54	107,420,114.76	104,860,089.96
资产总计		232,466,428.90	204,434,701.54	184,136,125.38

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：西安皓森精铸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年10月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	30,036,666.66	18,771,220.83	10,012,205.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、17	37,908,214.64	38,806,394.29	33,748,239.17
预收款项				
合同负债	五、18	444,367.77	2,050,951.32	3,104,576.96
应付职工薪酬	五、19	3,140,006.09	2,959,324.52	2,632,799.23
应交税费	五、20	499,937.21	425,552.38	438,767.24
其他应付款	五、21	49,917,080.06	66,549,294.50	56,582,085.99
其中：应付利息		15,118,102.27	13,406,258.12	11,179,423.14
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、22	510,856.01	182,417.27	9,915,805.62
其他流动负债	五、23	10,571,931.06	5,962,150.59	8,150,774.43
流动负债合计		133,029,059.50	135,707,305.70	124,585,254.12
非流动负债：				
长期借款	五、24			
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、25	39,056.47	133,286.67	-
长期应付款	五、26	-	-	707,299.11
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		39,056.47	133,286.67	707,299.11
负债合计		133,068,115.97	135,840,592.37	125,292,553.23
股东权益：				
股本	五、27	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、28	40,885,876.57		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、29	851,243.64	994,288.86	19,235.16
未分配利润	五、30	7,661,192.72	37,599,820.31	28,824,336.99
股东权益合计		99,398,312.93	68,594,109.17	58,843,572.15
负债和股东权益总计		232,466,428.90	204,434,701.54	184,136,125.38

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





利润表

编制单位：西安皓森精铸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-10月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、31	144,422,701.54	146,185,295.97	110,751,124.31
减：营业成本	五、31	110,931,249.13	112,147,879.69	91,206,224.14
税金及附加	五、32	1,516,851.96	1,552,941.61	1,241,623.26
销售费用	五、33	2,231,713.95	2,739,271.63	2,278,209.86
管理费用	五、34	7,981,041.76	8,996,625.54	9,666,323.41
研发费用	五、35	6,743,488.26	7,487,090.56	5,576,938.84
财务费用	五、36	2,718,624.36	4,398,893.64	2,844,978.45
其中：利息费用		2,617,919.97	3,034,939.38	2,659,592.31
利息收入		15,189.81	12,873.30	16,723.98
加：其他收益	五、37	664,294.85	2,054,462.58	1,818,743.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-	-	21,231.30
其中：对联营企业和合营企业的投资				
收益				
以摊余成本计量的金融资产终				
止确认				
收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填				
列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-579,338.24	-881,763.70	138,586.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	22,354.69	111,038.51	-330,114.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,407,043.42	10,146,330.69	-414,727.20
加：营业外收入	五、41	4,406.73	18,743.10	56,392.51
减：营业外支出	五、42	1,068,735.70	118,845.84	235,252.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,342,714.45	10,046,227.95	-593,586.81
减：所得税费用	五、43	538,510.69	295,690.93	-785,938.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,804,203.76	9,750,537.02	192,351.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
8. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资				
产损益				
9. 现金流量套期损益的有效部分				
10. 其他				
六、综合收益总额		10,804,203.76	9,750,537.02	192,351.59
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.30	0.33	0.01
（二）稀释每股收益		0.30	0.33	0.01

公司法定代表人：

潘建宇



主管会计工作的公司负责人：

张永兴

公司会计机构负责人：

杨斌



现金流量表

编制单位：西安皓森精铸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-10月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		119,809,512.41	108,137,962.93	93,174,486.87
收到的税费返还		1,992,319.91	1,816,713.71	433,217.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,056,915.15	2,170,870.98	2,191,903.55
经营活动现金流入小计		122,858,747.47	112,125,547.62	95,799,607.58
购买商品、接受劳务支付的现金		69,575,870.66	60,101,461.83	39,123,836.57
支付给职工以及为职工支付的现金		35,122,795.92	38,157,425.72	31,960,366.78
支付的各项税费		3,726,385.45	3,111,452.64	3,557,110.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	6,257,622.50	7,423,581.12	6,133,028.04
经营活动现金流出小计		114,682,674.53	108,793,921.31	80,774,341.99
经营活动产生的现金流量净额		8,176,072.94	3,331,626.31	15,025,265.59
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				21,231.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	21,231.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,120,111.21	13,780,656.42	8,418,216.65
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		20,120,111.21	13,780,656.42	8,418,216.65
投资活动产生的现金流量净额		-20,120,111.21	-13,780,656.42	-8,396,985.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		32,750,000.00	37,926,290.93	37,462,429.86
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	2,000,000.00	7,726,029.84	965,699.03
筹资活动现金流入小计		54,750,000.00	45,652,320.77	38,428,128.89
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	39,076,290.93	37,462,429.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		841,291.17	780,488.56	634,593.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	21,469,165.00	301,130.80	6,474,852.26
筹资活动现金流出小计		43,810,456.17	40,157,910.29	44,571,875.61
筹资活动产生的现金流量净额		10,939,543.83	5,494,410.48	-6,143,746.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		244,449.30	-871,800.30	639,271.32
五、现金及现金等价物净增加额		-760,045.14	-5,826,419.93	1,123,804.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,692,800.93	13,519,220.86	12,395,416.02
六、期末现金及现金等价物余额		6,932,755.79	7,692,800.93	13,519,220.86

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-10月				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	994,288.86	37,599,820.31	68,594,109.17
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	994,288.86	37,599,820.31	68,594,109.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-143,045.22	-29,938,627.59	30,804,203.76
（一）综合收益总额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	10,804,203.76	10,804,203.76
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股								20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-1,080,420.38	-1,080,420.38
2. 对股东的分配							-1,080,420.38	-1,080,420.38
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	851,243.64	7,661,192.72	99,398,312.93

公司法定代表人：潘建宇

主管会计工作的公司负责人：杨永强

公司会计机构负责人：杨永强





股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	19,235.16	28,824,336.99	58,843,572.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	19,235.16	28,824,336.99	58,843,572.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	975,053.70	8,775,483.32	9,750,537.02
（一）综合收益总额							9,750,537.02	9,750,537.02
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						975,053.70	-975,053.70	
2. 对股东的分配						975,053.70	-975,053.70	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	994,288.86	37,599,820.31	68,594,109.17



公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：何子良

公司会计机构负责人：郭芳芳



财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

西安皓森精铸有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）成立于 2008 年 5 月 16 日，无固定期限，法定代表人：潘建宇，公司地址：陕西省西安市国家航空高技术产业基地蓝天一路 28 号，统一社会信用代码：91610137673268765Q。

公司初始注册资本 500 万元人民币，其中：刘俊侠出资 100 万，刘俊杰出资 100 万，潘建宇出资 300 万；

2010 年 3 月 1 日，公司通过股东会决议，同意将本公司注册资本增加至 3,000 万元人民币，本次增资后，股权结构如下：刘俊侠出资 1,600 万，刘俊杰出资 300 万，潘建宇出资 1,100 万；

2011 年 11 月 25 日，公司通过股东会决议，同意刘俊杰将其所持本公司的 300 万元出资额转让给潘建宇，同意刘俊侠将其所持本公司的 500 万元出资额转让给潘建宇，本次股权转让后，股权结构如下：刘俊侠出资 1,100 万，潘建宇出资 1,900 万；

2016 年 3 月 10 日，公司通过股东会决议，同意刘俊侠将其所持有本公司的 600 万元出资额转让给潘建宇，同意刘俊侠将其所持有本公司的 500 万元出资额转让给潘晓宇，本次股权转让后，股权结构如下：潘建宇出资 2,500 万，潘晓宇出资 500 万；

2022 年 7 月 19 日，公司通过股东会决议，同意潘建宇新增出资额 2,000 万，同意潘晓宇将其所持本公司的 500 万元出资额转让给刘俊侠，本次股权变更后，股权结构如下：潘建宇出资 4,500 万，刘俊侠出资 500 万。

2022 年 10 月 11 日，公司召开临时股东会，审议通过关于公司整体变更设立股份公司的议案，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司经审计 2022 年 7 月 31 日的账面净资产 90,885,876.57 元折成股份公司股本 5,000 万股，净资产与注册资本的差额人民币 40,885,876.57 元计入资本公积金。股份公司的注册资本为人民币 5,000 万元，每股面值人民币 1 元。各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变。新设立的股份公司名称为西安皓森精铸股份有限公司。

2022 年 10 月 27 日，全体发起人股东召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了有限公司整体变更为股份公司，并选举了公司第一届董事会、监事会，审议通过了三会议事规则及相关制度。

股份公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例%
潘建宇	货币	45,000,000.00	90.00
刘俊侠	货币	5,000,000.00	10.00
合 计		50,000,000.00	100.00

本公司实际控制人为潘建宇。

2、公司所处行业

本公司属黑色金属铸造业。

3、公司的经营范围

模具制造；机械零件、零部件加工；黑色金属铸造；有色金属铸造；金属制品研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；核电设备成套及工程技术研发；工业自动控制系统装置制造；汽车零部件及配件制造；高铁设备、配件制造；汽轮机及辅机制造；发电机及发电机组制造；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；技术进出口；货物进出口；非居住房地产租赁；机械设备租赁；制冷、空调设备制造；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备制造；民用航空器零部件设计和生产；航天器及运载火箭制造；供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

4、财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自期末起至少 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 10 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-10 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，

转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际

存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信

用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提预期信用损失的方法
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相

关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一

合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	0、3、5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、租赁

2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按

照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加

的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

2021年1月1日之前适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收

融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动

非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产

出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司主要销售的为铸造金属制品，具体的收入确认原则如下

（1）铸造金属制品

内销产品收入：本公司在销售产品发货后，取得客户产品签收回单时确认商品销售收入的实现；

出口产品收入：本公司在销售产品发货后，完成出口报关以及取得海关提单时确认商品销售收入的实现。

（2）模具

根据与客户签订销售合同或订单，模具完工并进行试样，经客户验收合格或收到相关模具的产品批量订单后确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为

递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为

所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本次执行新租赁准则对报表期初无影响。

②新收入准则

财政部 2017 年发布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债：		
合同负债		6,528,794.62
预收款项	7,321,035.69	
其他流动负债		792,241.07

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债：		
合同负债	3,104,576.96	
预收款项		3,442,817.26
其他流动负债	8,150,774.43	7,812,534.13

对利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	91,206,224.14	90,103,725.69
销售费用	2,278,209.86	3,380,708.31

（3）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

（1）企业所得税

西安皓森精铸有限公司于 2019 年 12 月 02 日取得 GR201961001731 高新技术企业证书，根据税法规定西安皓森精铸有限公司享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，享受税收优惠年限自 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 2 日。

根据[2009]70 号文件，对安置残疾人的单位，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	134,968.08	62,889.45	83,587.86
银行存款	6,797,787.71	7,629,911.48	13,435,633.00
合 计	6,932,755.79	7,692,800.93	13,519,220.86

说明：无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	2022.10.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2022.10.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,250,000.00		1,250,000.00
商业承兑汇票	13,463,918.02	673,195.90	12,790,722.12
合 计	14,713,918.02	673,195.90	14,040,722.12

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,657,125.87		2,657,125.87
商业承兑汇票	8,517,540.36	439,965.44	8,077,574.92
合 计	11,174,666.23	439,965.44	10,734,700.79

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,605,623.00		3,605,623.00
商业承兑汇票	6,118,171.13	305,908.56	5,812,262.57
合 计	9,723,794.13	305,908.56	9,417,885.57

（2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2022 年 10 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2022 年 10 月 31 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	13,463,918.02	5.00	673,195.90
合计	13,463,918.02	5.00	673,195.90

2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	8,235,772.06	5.00	411,788.61
	281,768.30	10.00	28,176.83
合计	8,517,540.36	5.17	439,965.44

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	6,118,171.13	5.00	305,908.56
合计	6,118,171.13	5.00	305,908.56

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少 转回	2022.10.31
应收票据坏 账准备	439,965.44	233,230.46		673,195.90

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少 转回	2021.12.31
应收票据坏 账准备	305,908.56	134,056.88		439,965.44

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	2020.12.31
应收票据坏 账准备	210,175.93	95,732.63		305,908.56

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		9,553,807.62
合 计		10,553,807.62

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.10.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	46,934,561.98	2,347,202.43	44,587,359.55	39,722,822.81	1,990,013.30	37,732,809.51

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,722,822.81	1,990,013.30	37,732,809.51	23,590,128.70	1,188,996.39	22,401,132.31

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 10 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

② 2022 年 10 月 31 日，组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	46,925,075.41	5.00	2,346,253.77
1 至 2 年	9,486.57	10.00	948.66
合计	46,934,561.98	5.00	2,347,202.43

2021 年 12 月 31 日，组合中计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	39,665,783.29	5.00	1,983,289.17
1 至 2 年	51,938.63	10.00	5,193.86
2 至 3 年	5,100.89	30.00	1,530.27
合计	39,722,822.81	5.01	1,990,013.30

2020 年 12 月 31 日，组合中计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
-----	------	-------------------	------

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	23,406,520.37	5.00	1,170,326.02
1 至 2 年	182,060.63	10.00	18,206.06
2 至 3 年	1,547.70	30.00	464.31
合计	23,590,128.70	5.04	1,188,996.39

（3）坏账准备的变动

① 2022 年 10 月 31 日坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2022.10.31
应收账款 坏账准备	1,990,013.30	357,189.13			2,347,202.43

② 2021 年 12 月 31 日坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2021.12.31
应收账款 坏账准备	1,188,996.39	801,016.91			1,990,013.30

③ 2020 年 12 月 31 日坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2020.12.31
应收账款 坏账准备	1,336,642.95		147,646.56		1,188,996.39

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

① 2022 年 10 月 31 日应收账款前五名

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备期末 余额
时硕科技（西安）有限公司	10,170,699.52	1 年以内	21.67	508,534.98
东方电气集团东方汽轮机有限公司	6,375,521.24	1 年以内	13.58	318,776.06
恩德斯豪斯流量仪表技术（中国）有限公司	4,732,500.07	1 年以内	10.08	236,625.00

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

艾默生过程控制流量技术有限公司	4,529,680.13	1 年以内	9.65	226,484.01
上海 ABB 工程有限公司	2,213,742.78	1 年以内	4.72	110,687.14
合 计	28,022,143.74		59.70	1,401,107.19

② 2021 年 12 月 31 日应收账款前五名

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
时硕科技（西安）有限公司	9,900,129.47	1 年以内	24.92	495,006.47
东方电气集团东方汽轮机有限公司	9,740,492.80	1 年以内	24.52	487,024.64
艾默生过程控制流量技术有限公司	3,349,810.44	1 年以内	8.43	167,490.52
北京京仪远东系统工程技术有限公司	1,921,766.27	1 年以内	4.84	96,088.31
恩德斯豪斯流量仪表技术（中国）有限公司	1,631,046.36	1 年以内	4.11	81,552.32
合 计	26,543,245.34		66.82	1,327,162.26

③ 2020 年 12 月 31 日应收账款前五名

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
时硕科技（西安）有限公司	6,022,341.08	1 年以内	25.53	301,117.05
东方电气集团东方汽轮机有限公司	3,660,223.00	1 年以内	15.52	183,011.15
恩德斯豪斯流量仪表技术（中国）有限公司	3,129,668.59	1 年以内	13.27	156,483.43
艾默生过程控制流量技术有限公司	1,798,344.34	1 年以内	7.62	89,917.22
北京京仪远东系统工程技术有限公司	773,824.67	1 年以内	3.28	38,691.23
合 计	15,384,401.68		65.22	769,220.08

4、应收款项融资

（1）应收款项融资列示

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收票据	100,000.00	80,000.00	411,113.00
合 计	100,000.00	80,000.00	411,113.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	568,079.70	
合 计	568,079.70	

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2022.10.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	935,528.35	83.79	1,404,239.63	80.19	1,341,609.38	90.88
1 至 2 年	180,960.27	16.21	227,561.23	13.00	70,595.20	4.78
2 至 3 年			58,895.20	3.36	45,739.31	3.10
3 年以上			60,444.88	3.45	18,227.57	1.24
合 计	1,116,488.62	100.00	1,751,140.94	100.00	1,476,171.46	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况：

① 2022 年 10 月 31 日预付账款

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
远东宏信普惠融资租赁 （天津）有限公司	非关联方	270,000.00	24.18	1年以内	未到结算期
西安中民燃气有限公司	非关联方	237,243.69	21.25	1年以内	未到结算期
伊斯卡金属切削技术 （上海）有限公司	非关联方	150,000.00	13.43	1年以内	未到结算期
平安养老保险股份有限 公司陕西分公司	非关联方	75,480.00	6.76	1至2年	未到结算期
网银在线（北京）科技 有限公司	非关联方	43,728.11	3.92	1年以内	未到结算期
合计		776,451.80	69.54		

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 2021 年 12 月 31 日预付账款

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
西安中民燃气有限公司	非关联方	498,906.38	28.49	1年以内	未到结算期
网银在线（北京）科技有限公司	非关联方	191,346.99	10.93	1年以内	未到结算期
陕西居尚美居建筑装饰设计工程有限公司	非关联方	170,118.50	9.71	1年以内	未到结算期
国网陕西省电力公司西安供电公司	非关联方	101,014.18	5.77	1至2年	未到结算期
平安养老保险股份有限公司陕西分公司	非关联方	75,480.00	4.31	1年以内	未到结算期
合计		1,036,866.05	59.21		

③ 2020 年 12 月 31 日预付账款

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
西安中民燃气有限公司	非关联方	394,265.80	26.71	1年以内	未到结算期
上海行动教育科技股份有限公司	非关联方	183,835.32	12.45	1年以内	未到结算期
陕西瑞德实景教育项目管理咨询有限公司	非关联方	150,000.00	10.16	1年以内	未到结算期
西藏博宇金属股份有限公司	非关联方	135,499.99	9.18	1至2年	未到结算期
网银在线（北京）科技有限公司	非关联方	116,805.00	7.91	1年以内	未到结算期
合计		980,406.11	66.41		

6、其他应收款

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	144,116.40	237,029.06	717,276.49
合 计	144,116.40	237,029.06	717,276.49

（1）其他应收款情况

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2022.10.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	152,227.79	8,111.39	144,116.40	256,221.80	19,192.74	237,029.06

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	256,221.80	19,192.74	237,029.06	789,779.32	72,502.83	717,276.49

（2）坏账准备的变动

①2022 年 10 月 31 日坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	19,192.74			19,192.74
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	11,081.35			11,081.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 10 月 31 日余额	8,111.39			8,111.39

②2021 年 12 月 31 日坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	72,502.83			72,502.83

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期初余额在本期

—转入第一阶段

—转入第二阶段

—转入第三阶段

本期计提

本期转回	53,310.09	53,310.09
------	-----------	-----------

本期转销

本期核销

其他变动

2021 年 12 月 31 余额	19,192.74	19,192.74
-------------------	-----------	-----------

③2020 年 12 月 31 日坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	159,175.48			159,175.48
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	86,672.65			86,672.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	72,502.83			72,502.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
备用金	39,960.19	128,983.95	2,361.47
保证金	100,000.00	100,000.00	760,180.00
其他	12,267.60	27,237.85	27,237.85
合 计	152,227.79	256,221.80	789,779.32

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

①2022 年 10 月 31 日期末余额前五名单位情况:

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
东方电气集团东方汽轮机有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	65.69	5,000.00
张钧	是	备用金	21,960.19	1 年以内	14.43	1,098.01
党支部	否	其他	12,267.60	1 年以内	8.06	613.38
周冠军	否	备用金	10,000.00	1 至 2 年	6.57	1,000.00
张新婷	否	备用金	8,000.00	1 年以内	5.25	400.00
合 计			152,227.79		100.00	8,111.39

③ 2021 年 12 月 31 日期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
东方电气集团（四川）物产有限公司	否	保证金	100,000.00	1 至 2 年	39.03	10,000.00
李杰	否	备用金	50,000.00	1 年以内	19.51	2,500.00
王启鸣	是	备用金	35,000.00	1 年以内	13.66	1,750.00
党支部	否	其他	27,237.85	1 至 2 年	10.63	2,723.79
包冬冬	否	备用金	20,500.00	1 年以内	8.00	1,025.00
合 计			232,737.85		90.83	17,998.79

③2020 年 12 月 31 日期末余额重要的单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
欧力式融资租赁（中国）有限公司	否	保证金	660,180.00	1 至 2 年	83.59	66,018.00
东方电气集团（四川）物产有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	12.66	5,000.00
党支部	否	其他	27,237.85	1 年以内	3.45	1,361.89
王宏岗	否	备用金	2,342.00	1 年以内	0.30	117.10

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赵阿利	否	备用金	19.47	2 至 3 年	-	5.84
合 计			789,779.32		100.00	72,502.83

7、存货

（1）存货分类

项 目	2022.10.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,961,577.31	42,427.57	3,919,149.74
库存商品	22,118,434.65	154,293.72	21,964,140.93
发出商品	2,459,219.71		2,459,219.71
在产品	14,715,603.25		14,715,603.25
合 计	43,254,834.92	196,721.29	43,058,113.63

（续）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,972,329.87	47,248.88	5,925,080.99
库存商品	16,306,520.60	171,827.10	16,134,693.50
发出商品	2,185,205.66		2,185,205.66
在产品	12,317,353.70		12,317,353.70
合 计	36,781,409.83	219,075.98	36,562,333.85

（续）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,969,501.16	71,196.94	3,898,304.22
库存商品	14,287,010.46	258,917.55	14,028,092.91
发出商品	837,475.76		837,475.76
在产品	10,161,440.18		10,161,440.18
合 计	29,255,427.56	330,114.49	28,925,313.07

8、其他流动资产

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	870,769.68	68,669.40	560,962.35
预交企业所得税	3,940,434.57	1,880,235.47	1,843,097.01
预缴附加税		274,866.83	3,863.30
合 计	4,811,204.25	2,223,771.70	2,407,922.66

9、固定资产

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	89,338,754.52	91,929,323.62	90,704,754.92

(1) 2022 年 10 月 31 日固定资产及累计折旧

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	69,921,839.24	81,342,658.12	702,962.73	5,926,938.24	157,894,398.33
2、本年增加金额	1,146,504.28	4,230,498.56	51,946.90	1,952,531.10	7,381,480.84
(1) 购置		4,230,498.56	51,946.90	1,952,531.10	6,234,976.56
(2) 在建工程转入	1,146,504.28				1,146,504.28
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		3,614,174.94		369,006.79	3,983,181.73
(1) 处置或报废		3,614,174.94		369,006.79	3,983,181.73
(2) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	71,068,343.52	81,958,981.74	754,909.63	7,510,462.55	161,292,697.44
二、累计折旧					
1、年初余额	23,396,728.11	37,737,768.90	291,880.98	4,538,696.72	65,965,074.71
2、本年增加金额	2,791,245.48	5,603,659.76	108,708.68	522,100.50	9,025,714.42
(1) 计提	2,791,245.48	5,603,659.76	108,708.68	522,100.50	9,025,714.42
(2) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		2,728,226.02		308,620.19	3,036,846.21

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
(1) 处置或报废		2,728,226.02		308,620.19	3,036,846.21
(2) 自用转为经营租 赁					
4、年末余额	26,187,973.59	40,613,202.64	400,589.66	4,752,177.03	71,953,942.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 经营租赁转为自 用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 自用转为经营租 赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	44,880,369.93	41,345,779.10	354,319.97	2,758,285.52	89,338,754.52
2、年初账面价值	46,525,111.13	43,604,889.22	411,081.75	1,388,241.52	91,929,323.62

B.经营租赁租出的固定资产

无

(2) 2021 年 12 月 31 日固定资产及累计折旧

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	66,789,606.36	74,395,921.40	228,537.95	4,855,273.93	146,269,339.64
2、本年增加金额	3,132,232.88	7,055,266.37	474,424.78	1,071,664.31	11,733,588.34
(1) 购置		7,055,266.37	474,424.78	1,071,664.31	8,601,355.46
(2) 在建工程转入	3,132,232.88				3,132,232.88
(3) 经营租赁转为自 用					
3、本年减少金额		108,529.65			108,529.65
(1) 处置或报废		108,529.65			108,529.65
(2) 自用转为经营租					

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
赁					
（3）其他					
4、年末余额	69,921,839.24	81,342,658.12	702,962.73	5,926,938.24	157,894,398.33
二、累计折旧					
1、年初余额	20,196,008.85	31,225,833.64	182,134.40	3,960,607.83	55,564,584.72
2、本年增加金额	3,200,719.26	6,517,948.79	109,746.58	578,088.89	10,406,503.52
（1）计提	3,200,719.26	6,517,948.79	109,746.58	578,088.89	10,406,503.52
（2）经营租赁转为自 用					
3、本年减少金额		6,013.53			6,013.53
（1）处置或报废		6,013.53			6,013.53
（2）自用转为经营租 赁					
（3）其他					
4、年末余额	23,396,728.11	37,737,768.90	291,880.98	4,538,696.72	65,965,074.71
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）经营租赁转为自 用					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）自用转为经营租 赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	46,525,111.13	43,604,889.22	411,081.75	1,388,241.52	91,929,323.62
2、年初账面价值	46,593,597.51	43,170,087.76	46,403.55	894,666.10	90,704,754.92

B.经营租赁租出的固定资产

无

（3）2020 年 12 月 31 日固定资产及累计折旧

A.持有自用的固定资产

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	65,525,054.41	70,205,154.38	228,537.95	4,527,351.07	140,486,097.81
2、本年增加金额	1,264,551.95	4,311,624.31		327,922.86	5,904,099.12
(1) 购置		4,311,624.31		327,922.86	4,639,547.17
(2) 在建工程转入	1,264,551.95				1,264,551.95
(3) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额		120,857.29			120,857.29
(1) 处置或报废		120,857.29			120,857.29
(2) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额	66,789,606.36	74,395,921.40	228,537.95	4,855,273.93	146,269,339.64
二、累计折旧					
1、年初余额	17,078,563.24	25,214,998.77	164,935.92	3,403,512.28	45,862,010.21
2、本年增加金额	3,117,445.61	6,017,784.71	17,198.48	557,095.55	9,709,524.35
(1) 计提	3,117,445.61	6,017,784.71	17,198.48	557,095.55	9,709,524.35
(2) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额		6,949.84			6,949.84
(1) 处置或报废		6,949.84			6,949.84
(2) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额	20,196,008.85	31,225,833.64	182,134.40	3,960,607.83	55,564,584.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	46,593,597.51	43,170,087.76	46,403.55	894,666.10	90,704,754.92

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
2、年初账面价值	48,446,491.17	44,990,155.61	63,602.03	1,123,838.79	94,624,087.60

B.经营租赁租出的固定资产

无

10、在建工程

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	12,625,949.17	62,160.38	
合 计	12,625,949.17	62,160.38	

（1）在建工程情况

项 目	2022.10.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
厂房二期	12,625,949.17		12,625,949.17	62,160.38		62,160.38			

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目变动情况

截至 2022 年 10 月 31 日在建工程变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入 占预算的 比例%	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.10.31	
					金额	其中：利息 资本化金额	转入固 定资产	其他 减少	余额	其中：利息 资本化金额
厂房二期	33,010,318.96	自筹	38.25	62,160.38	12,563,788.79				12,625,949.17	
办公楼装修	400,847.96	自筹	100.00		400,847.96		400,847.96			
行政科暖气 管道安装	280,097.09	自筹	100.00		280,097.09		280,097.09			
车间改造施 工	465,559.23	自筹	100.00		465,559.23		465,559.23			

截至 2021 年 12 月 31 日在建工程变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
------	-----	------	------	------------	------	------	------------

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			占预算的 比例%	金额	其中：利息 资本化金额	转入固 定资产	其他 减少	余额	其中：利息 资本化金额
厂房二期	33,010,318.96	自筹	0.19	62,160.38				62,160.38	
后勤一楼 装修施工	812,844.04	自筹	100.00	812,844.04		812,844.04			
办公楼装 修改造	874,445.40	自筹	100.00	874,445.40		874,445.40			
车间改造 施工	1,444,943.44	自筹	100.00	1,444,943.44		1,444,943.44			

截至 2020 年 12 月 31 日在建工程变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入 占预算的 比例%	本期增加			本期减少		2020.12.31	
				2020.01.01	金额	其中：利息 资本化金额	转入固 定资产	其他 减少	余额	其中：利息 资本化金额
车间地面 施工	760,073.87	自 筹	100.00		760,073.87		760,073.87			
膜结构车 棚	41,592.92	自 筹	100.00		41,592.92		41,592.92			

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厂区围墙 施工	117,380.20	自筹	100.00	117,380.20	117,380.20
停车场地 基施工	345,504.96	自筹	100.00	345,504.96	345,504.96

11、使用权资产

（1）2022 年 10 月 31 日使用权资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		641,677.68			641,677.68
2、本年增加金额		876,983.99			876,983.99
3、本年减少金额					
4、年末余额		1,518,661.67			1,518,661.67
二、累计折旧					
1、年初余额		37,431.20			37,431.20
2、本年增加金额		97,322.34			97,322.34
3、本年减少金额					
4、年末余额		134,753.54			134,753.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		1,383,908.13			1,383,908.13
2、年初账面价值		604,246.48			604,246.48

（2）2021 年 12 月 31 日使用权资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额		641,677.68			641,677.68
3、本年减少金额					
4、年末余额		641,677.68			641,677.68
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额		37,431.20			37,431.20
3、本年减少金额					

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
4、年末余额		37,431.20			37,431.20
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		604,246.48			604,246.48
2、年初账面价值					

12、无形资产

（1）2022 年 10 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,250,000.00	1,245,453.67	12,495,453.67
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	11,250,000.00	1,245,453.67	12,495,453.67
二、累计摊销			
1、年初余额	2,475,000.00	636,865.08	3,111,865.08
2、本年增加金额	187,500.00	156,046.70	343,546.70
（1）摊销	187,500.00	156,046.70	343,546.70
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	2,662,500.00	792,911.78	3,455,411.78
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,587,500.00	452,541.89	9,040,041.89
2、年初账面价值	8,775,000.00	608,588.59	9,383,588.59

（2）2021 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,250,000.00	1,245,453.67	12,495,453.67
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	11,250,000.00	1,245,453.67	12,495,453.67
二、累计摊销			
1、年初余额	2,250,000.00	446,822.52	2,696,822.52
2、本年增加金额	225,000.00	190,042.56	415,042.56
（1）摊销	225,000.00	190,042.56	415,042.56
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	2,475,000.00	636,865.08	3,111,865.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,775,000.00	608,588.59	9,383,588.59
2、年初账面价值	9,000,000.00	798,631.15	9,798,631.15

（3）2020 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、年初余额	11,250,000.00	1,237,489.07	12,487,489.07
2、本年增加金额		7,964.60	7,964.60
(1) 购置		7,964.60	7,964.60
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	11,250,000.00	1,245,453.67	12,495,453.67
二、累计摊销			
1、年初余额	2,025,000.00	257,775.54	2,282,775.54
2、本年增加金额	225,000.00	189,046.98	414,046.98
(1) 摊销	225,000.00	189,046.98	414,046.98
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,250,000.00	446,822.52	2,696,822.52
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	9,000,000.00	798,631.15	9,798,631.15
2、年初账面价值	9,225,000.00	979,713.53	10,204,713.53

13、长期待摊费用

(1) 2022 年 10 月 31 日长期待摊费用情况

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.10.31	其他减少 的原因
办公楼装修		1,124,770.65	37,492.36		1,087,278.29	
合 计		1,124,770.65	37,492.36		1,087,278.29	

(2) 2021 年 12 月 31 日无长期待摊费用

(3) 2020 年 12 月 31 日无长期待摊费用

14、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.10.31		2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	454,276.46	3,028,509.72	367,375.72	2,449,171.48	235,111.17	1,567,407.78
存货跌价	29,508.19	196,721.29	32,861.40	219,075.98	49,517.17	330,114.49
可抵扣亏损	704,158.08	4,694,387.21	1,326,216.30	8,841,442.01	1,737,516.01	11,583,440.06
合 计	1,187,942.73	7,919,618.22	1,726,453.42	11,509,689.47	2,022,144.35	13,480,962.33

15、其他非流动资产

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
预付设备款	3,011,793.81	3,714,342.27	2,334,559.94

16、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2022.10.31		2021.12.31		2020.12.31	
	本金	利息	本金	利息	本金	利息
信用借款			3,000,000.00	3,804.17		
保证借款			3,000,000.00	3,208.33		
抵押借款	30,000,000.00	36,666.66	12,750,000.00	14,208.33	10,000,000.00	12,205.48
合 计	30,000,000.00	36,666.66	18,750,000.00	21,220.83	10,000,000.00	12,205.48

说明：

截止 2022 年 10 月 31 日，本公司向中国邮储银行股份有限公司西安市阎良区支行共计借款 30,000,000.00 元，其中：1000 万借款期限为自 2022 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 28 日，500 万借款期限为自 2022 年 6 月 17 日至 2023 年 6 月 16 日，1500 万借款期限为自 2022 年 5 月 12 日至 2023 年 5 月 11 日，借款年利率是 4%，以企业自有土地使用权（航空基国用（2010 出）第 059 号）、综合办公楼（陕（2016）阎良区不动产权第 1127105 号）、厂房【陕（2016）阎良区不动产权第 1127106 号、陕（2016）阎良区不动产权第 1127107 号、陕（2016）阎良区不动产权第 1127109 号】抵押，同时由潘建宇、刘俊侠提供保证担保。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司借款共计 18,750,000.00 元，其中：

(1)向中国邮储银行股份有限公司西安市阎良区支行借款 10,000,000.00 元，借款期限为自 2021 年 7 月 30 日至 2022 年 7 月 29 日，借款年利率是 4.65%，以企业自有土地使用权（航空

基金用（2010出）第059号）、综合办公楼（陕（2016）阎良区不动产权第1127105号）、厂房【陕（2016）阎良区不动产权第1127106号、陕（2016）阎良区不动产权第1127107号、陕（2016）阎良区不动产权第1127109号】抵押，同时由潘建宇、刘俊侠提供保证担保。

(2) 向中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行借款3,000,000.00元，借款期限为自2021年10月8日至2022年10月8日，借款年利率是3.85%，由潘建宇、刘俊侠提供保证担保。

(3) 向中国工商银行股份有限公司西安阎良区蓝天路支行借款3,000,000.00元，为信用借款，借款期限为自2021年7月1日至2022年6月26日，借款年利率是4.15%。

(4) 潘建宇向中国工商银行股份有限公司西安阎良区支行法人贷款2,750,000.00元，借款期限自2021年12月20日至2022年1月5日，借款年利率3.6%，以潘建宇、刘俊侠自有房产陕（2018）阎良区不动产权第0004094号、西安房权证阎良区字第046714号、西安市房权证经济技术开发区字第11001116009-4-2-21606-1号抵押，同时由潘建宇、刘俊侠提供保证担保。

截止2020年12月31日，本公司借款共计10,000,000.00元，其中：

(1) 向中国工商银行股份有限公司西安阎良区蓝天路支行借款10,000,000.00元，借款期限为自2020年3月18日至2021年3月18日，借款年利率是4.05%，以企业自有陕（2016）阎良区不动产权第1127105号、陕（2016）阎良区不动产权第1127106号、航空基金用（2010出）第059号抵押，同时由潘建宇、刘俊侠、潘晓宇、张琳提供保证担保。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	16,559,446.30	17,624,840.27	12,743,699.55
1 至 2 年	314,839.61	364,316.78	252,838.59
2 至 3 年	274,338.75	131,509.27	15,068,014.22
3 年以上	20,759,589.98	20,685,727.97	5,683,686.81
合 计	37,908,214.64	38,806,394.29	33,748,239.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄
西安众智环宇管理咨询有限公司	关联方	14,578,532.61	38.46	4至5年
		4,557,579.70	12.02	5年以上
合 计		19,136,112.31	50.48	

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

① 2022年10月31日应付账款前五名

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄
西安众智环宇管理咨询有限公司	关联方	19,136,112.31	50.48	4至5年、 5年以上
西安建工交建集团有限公司	非关联方	2,062,115.92	5.44	1年以内
安达科（江苏）陶瓷有限公司	非关联方	1,549,600.00	4.09	1年以内
西安大亚金属制品有限公司	非关联方	966,300.35	2.55	1年以内
陕西东胜机械制造有限公司	非关联方	731,561.93	1.93	1年以内
合计		24,445,690.51	64.49	

② 2021 年 12 月 31 日应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄
西安众智环宇管理咨询有限公司	关联方	19,136,112.31	49.31	3至4年、 4至5年
安达科（江苏）陶瓷有限公司	非关联方	1,848,720.90	4.76	1年以内
西安大亚金属制品有限公司	非关联方	919,480.35	2.37	1年以内
江苏腾沅机械科技有限公司	非关联方	889,020.15	2.29	1年以内
西安昌荣机电设备有限公司	非关联方	714,130.69	1.84	1年以内
合计		23,507,464.40	60.58	

③ 2020 年 12 月 31 日应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄
西安众智环宇管理咨询有限公司	关联方	19,136,112.31	56.70	2至3年、 3至4年
陕西东胜机械制造有限公司	非关联方	1,096,108.00	3.25	1年以内
常州市华洲锻造有限公司	非关联方	873,933.28	2.59	1年以内
安达科（江苏）陶瓷有限公司	非关联方	658,350.63	1.95	1年以内
西安市阎良区轱博机械加工厂	非关联方	530,436.51	1.57	1年以内
合计		22,294,940.73	66.06	

18、合同负债

（1）合同负债列示

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	444,367.77	2,050,951.32	3,104,576.96
合 计	444,367.77	2,050,951.32	3,104,576.96

19、应付职工薪酬

（1）2022 年 10 月 31 日应付职工薪酬列示

①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,952,410.83	32,989,102.63	32,808,707.37	3,132,806.09
二、离职后福利-设定提存计划	6,913.69	2,305,545.89	2,305,259.58	7,200.00
合 计	2,959,324.52	35,294,648.52	35,113,966.95	3,140,006.09

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,848,960.06	29,607,774.10	29,554,346.94	2,902,387.22
2、职工福利费		1,398,312.31	1,398,312.31	
3、社会保险费	3,450.77	1,260,264.54	1,199,615.18	64,100.13
其中：医疗保险费		1,206,960.27	1,142,860.14	64,100.13
工伤保险费	3,450.77	53,304.27	56,755.04	
生育保险费				
4、住房公积金		61,694.00	61,694.00	
5、工会经费和职工教育经费	100,000.00	661,057.68	594,738.94	166,318.74
合 计	2,952,410.83	32,989,102.63	32,808,707.37	3,132,806.09

③设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,194,531.57	2,187,331.57	7,200.00

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	6,913.69	111,014.32	117,928.01	
合 计	6,913.69	2,305,545.89	2,305,259.58	7,200.00

（2）2021 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,614,511.60	36,349,310.79	36,011,411.56	2,952,410.83
二、离职后福利-设定提存计划	18,287.63	2,147,470.15	2,158,844.09	6,913.69
合 计	2,632,799.23	38,496,780.94	38,170,255.65	2,959,324.52

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,362,950.95	32,857,660.40	32,371,651.29	2,848,960.06
2、职工福利费		1,900,412.34	1,900,412.34	
3、社会保险费	5,915.57	1,254,773.75	1,257,238.55	3,450.77
其中：医疗保险费	4,648.36	1,213,883.60	1,218,531.96	
工伤保险费	1,267.21	40,890.15	38,706.59	3,450.77
生育保险费				
4、住房公积金		44,435.50	44,435.50	
5、工会经费和职工教育经费	245,645.08	292,028.80	437,673.88	100,000.00
合 计	2,614,511.60	36,349,310.79	36,011,411.56	2,952,410.83

③设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,679.25	2,066,900.58	2,082,579.83	
2、失业保险费	2,608.38	80,569.57	76,264.26	6,913.69
合 计	18,287.63	2,147,470.15	2,158,844.09	6,913.69

（3）2020 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

①应付职工薪酬列示

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,656,703.54	31,026,034.98	31,068,226.92	2,614,511.60
二、离职后福利-设定提存计划	122,129.13	789,607.59	893,449.09	18,287.63
合 计	2,778,832.67	31,815,642.57	31,961,676.01	2,632,799.23

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,359,465.29	27,908,651.54	27,905,165.88	2,362,950.95
2、职工福利费		1,539,471.00	1,539,471.00	
3、社会保险费	51,077.01	1,223,652.68	1,268,814.12	5,915.57
其中：医疗保险费	47,226.09	1,205,535.54	1,248,113.27	4,648.36
工伤保险费	3,850.92	7,246.14	9,829.85	1,267.21
生育保险费		10,871.00	10,871.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	246,161.24	354,259.76	354,775.92	245,645.08
合 计	2,656,703.54	31,026,034.98	31,068,226.92	2,614,511.60

③设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	114,238.60	757,951.09	856,510.44	15,679.25
2、失业保险费	7,890.53	31,656.50	36,938.65	2,608.38
合 计	122,129.13	789,607.59	893,449.09	18,287.63

20、应交税费

税 项	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
个人所得税	132,268.33	141,097.30	128,267.37
城市维护建设税	166,988.65	33,850.96	16,446.65
教育费附加	71,566.56	14,507.55	7,048.57
地方教育费附加	47,711.05	9,671.71	52,654.89
土地使用税	29,477.95	88,433.85	88,433.85
环保税	327.46	982.38	982.38
房产税	43,409.76	130,229.27	140,208.47

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

水利建设基金	8,187.45	6,779.36	4,725.06
合 计	499,937.21	425,552.38	438,767.24

21、其他应付款

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	15,118,102.27	13,406,258.12	11,179,423.14
其他应付款	34,798,977.79	53,143,036.38	45,402,662.85
合 计	49,917,080.06	66,549,294.50	56,582,085.99

（1）应付利息情况

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
关联方借款利息	15,118,102.27	13,406,258.12	11,179,423.14
合 计	15,118,102.27	13,406,258.12	11,179,423.14

（2）其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
借款	34,300,074.88	52,900,074.88	45,174,045.04
代垫款及其他	498,902.91	242,961.50	228,617.81
合 计	34,798,977.79	53,143,036.38	45,402,662.85

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金 额	占其他应付款 总额的比例%	账 龄
			3,000,000.00	8.62	1年以内
潘建宇	关联方	借款	820,000.00	2.36	2-3年
			17,838,516.37	51.26	3年以上
刘俊侠	关联方	借款	144,849.15	0.42	3年以上
潘登奇	关联方	借款	7,900,000.00	22.70	3年以上
西安众智环宇管理咨 询有限公司	关联方	借款	2,000,000.00	5.75	1年以内
			2,393,909.36	6.88	1-2年
合 计			34,097,274.88	97.99	

22、一年内到期的非流动负债

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、24）			9,915,805.62
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	510,856.01	182,417.27	
合 计	510,856.01	182,417.27	9,915,805.62

23、其他流动负债

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	18,123.44	226,665.76	338,240.30
已背书未到期的银行承兑 汇票	1,000,000.00	1,513,572.87	3,495,023.00
已背书未到期的商业承兑 汇票	9,553,807.62	4,221,911.96	4,317,511.13
合 计	10,571,931.06	5,962,150.59	8,150,774.43

24、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款			9,915,805.62
减：一年内到期的长期借款（附 注五、22）			9,915,805.62
合 计			-

说明：截止 2020 年 12 月 31 日，向中国邮储银行股份有限公司西安市阎良区支行借款 9,900,000.00 元，其中：500 万借款期限为自 2019 年 4 月 23 日至 2021 年 4 月 22 日，490 万借款期限为自 2019 年 7 月 12 日至 2021 年 4 月 22 日，借款年利率是 5.225%，由西安创新融资担保有限公司提供保证担保。

25、租赁负债

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	575,661.66	348,259.01	—
减：未确认融资费用	25,749.18	32,555.07	—
小计	549,912.48	315,703.94	—
减：一年内到期的租赁负债（附注 22）	510,856.01	182,417.27	—
合 计	39,056.47	133,286.67	—

26、长期应付款

项 目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
融资租赁款			707,299.11

27、股本

（1）2022 年 1-10 月

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.10.31
潘建宇	25,000,000.00	20,000,000.00		45,000,000.00
潘晓宇	5,000,000.00		5,000,000.00	
刘俊侠		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	30,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00

（2）2021 年度

股东名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
潘建宇	25,000,000.00			25,000,000.00
潘晓宇	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

（3）2020 年度

股东名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
潘建宇	25,000,000.00			25,000,000.00
潘晓宇	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

说明：本期股本变化情况详见附注一、公司基本情况。

28、资本公积

（1）2022 年 10 月 31 日的资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		40,885,876.57		40,885,876.57
其他资本公积				
合 计		40,885,876.57		40,885,876.57

说明：2022 年 10 月 27 日，本公司以 2022 年 7 月 31 日为基准日，转为股份制公司，将 2022 年 7 月 31 日的留存收益 40,885,876.57 转入资本公积

（2）2021 年 12 月 31 日的资本公积

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积				
合 计				

（3）2020 年 12 月 31 日的资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积				
合 计				

29、盈余公积

（1）2022 年 10 月 31 日的盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.10.31
法定盈余公积	994,288.86	1,080,420.38	1,223,465.60	851,243.64
合 计	994,288.86	1,080,420.38	1,223,465.60	851,243.64

（2）2021 年 12 月 31 日的盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	19,235.16	975,053.70		994,288.86
合 计	19,235.16	975,053.70		994,288.86

（3）2020 年 12 月 31 日的盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积		19,235.16		19,235.16
合 计		19,235.16		19,235.16

30、未分配利润

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	37,599,820.31	28,824,336.99	28,651,220.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	37,599,820.31	28,824,336.99	28,651,220.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,804,203.76	9,750,537.02	192,351.59
减：提取法定盈余公积	1,080,420.38	975,053.70	19,235.16
提取任意盈余公积			

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利	39,662,410.97		
期末未分配利润	7,661,192.72	37,599,820.31	28,824,336.99

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年 1-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,362,867.95	110,931,249.13	146,114,667.36	112,147,879.69	110,695,809.27	91,206,224.14
其他业务	1,059,833.59		70,628.61		55,315.04	
合 计	144,422,701.54	110,931,249.13	146,185,295.97	112,147,879.69	110,751,124.31	91,206,224.14

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年 1-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	83,026,951.52	66,037,229.44	85,491,204.81	67,216,463.04	65,124,695.57	55,788,904.60
外销	60,335,916.43	44,894,019.69	60,623,462.55	44,931,416.65	45,571,113.70	35,417,319.54
合 计	143,362,867.95	110,931,249.13	146,114,667.36	112,147,879.69	110,695,809.27	91,206,224.14

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年 1-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一般铸造类	51,577,414.43	40,802,731.52	63,254,880.74	48,702,598.49	46,641,060.58	37,512,776.70
精加工铸造类	88,056,949.16	67,385,071.18	78,168,145.58	60,364,085.10	59,474,121.64	49,941,778.36
模具	3,728,504.36	2,743,446.43	4,691,641.04	3,081,196.10	4,580,627.05	3,751,669.08
合 计	143,362,867.95	110,931,249.13	146,114,667.36	112,147,879.69	110,695,809.27	91,206,224.14

（4）营业收入按收入确认时间列示如下：

①2022 年 1-10 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	其它	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	143,362,867.95	1,059,833.59	144,422,701.54

合 计	143,362,867.95	1,059,833.59	144,422,701.54
-----	----------------	--------------	----------------

②2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	其它	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	146,114,667.36	70,628.61	146,185,295.97
合 计	146,114,667.36	70,628.61	146,185,295.97

③2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	其它	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	110,695,809.27	55,315.04	110,751,124.31
合 计	110,695,809.27	55,315.04	110,751,124.31

32、税金及附加

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	378,180.48	316,327.70	289,136.71
教育费附加	162,077.34	135,569.00	123,915.74
地方教育费附加	108,051.56	90,379.34	40,287.44
房产税	434,097.57	520,917.08	420,625.41
土地使用税	294,779.50	353,735.40	265,301.55
水利建设基金	72,616.76	71,022.77	53,520.19
印花税	63,774.15	61,060.80	37,822.20
环保税	3,274.60	3,929.52	3,929.52
车船税			7,084.50
合 计	1,516,851.96	1,552,941.61	1,241,623.26

33、销售费用

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,540,176.90	1,462,947.57	1,325,500.18
业务招待费	90,718.68	113,967.59	88,904.38
差旅费		20,136.56	20,151.41
保险费		35,513.08	18,867.92

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

检测费	69,573.54	130,064.55	120,866.20
宣传费			29,355.09
租赁费	24,954.40	18,360.00	10,821.93
快递费	36,972.44	69,603.56	80,660.14
质量损失	418,728.85	831,112.40	492,395.29
其他	50,589.14	57,566.32	90,687.32
合 计	2,231,713.95	2,739,271.63	2,278,209.86

34、管理费用

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,204,238.38	3,490,551.21	3,488,669.97
折旧摊销	1,944,458.77	2,427,337.38	2,602,402.56
办公费	222,444.75	344,518.27	414,339.65
业务招待费	62,812.65	126,018.84	65,505.01
差旅费	2,467.50	3,801.81	11,709.89
车辆使用费	218,571.09	399,219.08	440,318.70
维修费	352,866.37	214,444.95	616,443.39
水电燃费	394,487.53	646,934.49	685,767.37
培训费		182,488.48	352,178.64
中介服务费	1,222,590.68	758,522.18	669,329.02
认证费		35,188.68	98,395.02
技术服务费	280,807.67	317,862.54	116,535.91
其他	75,296.37	49,737.63	104,728.28
合 计	7,981,041.76	8,996,625.54	9,666,323.41

35、研发费用

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,103,834.62	3,278,569.88	2,484,705.93
折旧摊销	1,050,076.39	2,544,568.68	1,666,875.20
材料费	2,589,577.25	1,663,952.00	1,425,357.71
合 计	6,743,488.26	7,487,090.56	5,576,938.84

36、财务费用

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
-----	---------------	---------	---------

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息费用	2,617,919.97	3,034,939.38	2,659,592.31
减：利息收入	15,189.81	12,873.30	16,723.98
汇兑损失		1,325,811.01	
减：汇兑收益	50,843.87		470,916.01
手续费	166,738.07	51,016.55	51,116.17
未确认融资费用			522,909.96
担保费			99,000.00
合 计	2,718,624.36	4,398,893.64	2,844,978.45

说明：财务费用中 2022 年 1-10 月确认租赁负债利息费用为 42,326.32 元，2021 年度确认租赁负债利息费用为 25,612.99 元。

37、其他收益

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	662,714.65	2,054,462.58	1,818,743.06
代扣代缴个人所得税 手续费	1,580.20		
合 计	664,294.85	2,054,462.58	1,818,743.06

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
与收益相关：			
产业发展补贴	300,000.00		
以工代训补助款	126,000.00	392,280.00	
残疾人补贴	120,000.00	130,000.00	
稳岗补贴	116,714.65	214,782.58	124,143.06
研发专项资金		17,400.00	
经贸发展专用款		1,300,000.00	
中小企业发展专项资金			632,000.00
先进单位奖励金			600,000.00
管委会科技局补助			370,600.00
陕西科学技术厅专项资金			90,000.00
安全生产奖励金			2,000.00
合 计	662,714.65	2,054,462.58	1,818,743.06

38、投资收益

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益			21,231.30
合 计			21,231.30

39、信用减值损失

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失	-233,230.46	-134,056.88	-95,732.63
应收账款信用减值损失	-357,189.13	-801,016.91	147,646.56
其他应收款信用减值损失	11,081.35	53,310.09	86,672.65
合 计	-579,338.24	-881,763.70	138,586.58

40、资产减值损失

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	22,354.69	111,038.51	-330,114.49
合 计	22,354.69	111,038.51	-330,114.49

41、营业外收入

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
党费返还			55,444.05
赔偿款	4,406.73	4,743.10	
其他		14,000.00	948.46
合 计	4,406.73	18,743.10	56,392.51

42、营业外支出

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
对外捐赠支出	54,569.20	10,000.00	13,000.00
非流动资产毁损报废损失	946,335.52	102,516.12	113,907.45
罚款滞纳金	51,033.25	6,329.72	
赔偿款			89,200.00
其他	16,797.73		19,144.67

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,068,735.70	118,845.84	235,252.12
-----	--------------	------------	------------

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	538,510.69	295,690.93	-785,938.40
合 计	538,510.69	295,690.93	-785,938.40

（2）会计利润与所得税费用调整过程

①2022 年 1-10 月会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,342,714.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,701,407.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用扣除	-1,011,523.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,866.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人工资加计扣除的影响	-168,240.11
所得税费用	538,510.69

②2021 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,046,227.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,506,934.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用扣除	-1,123,063.58

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,256.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人工资加计扣除的影响	-199,436.52
所得税费用	295,690.93

③2020 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-593,586.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-89,038.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用扣除	-541,771.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,659.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人工资加计扣除的影响	-179,787.71
所得税费用	-785,938.40

44、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
利息收入	15,189.81	12,873.30	16,723.98
政府补助	662,714.65	2,054,462.58	1,818,743.06
保证金	205,000.00		300,000.00
备用金	168,023.76	84,792.00	44.00
其他	5,986.93	18,743.10	56,392.51
合 计	1,056,915.15	2,170,870.98	2,191,903.55

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
付现费用	5,807,517.50	7,144,820.37	5,858,225.20
手续费	44,738.07	51,016.55	51,116.17
保证金	205,000.00		100,000.00
备用金	79,000.00	211,414.48	2,342.00
其他	121,366.93	16,329.72	121,344.67
合 计	6,257,622.50	7,423,581.12	6,133,028.04

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
借款	2,000,000.00	7,726,029.84	965,699.03
合 计	2,000,000.00	7,726,029.84	965,699.03

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
借款	20,600,000.00		2,170,000.00
租赁款	747,165.00	301,130.80	4,205,852.26
融资手续费和担保费	122,000.00		99,000.00
合 计	21,469,165.00	301,130.80	6,474,852.26

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-10月	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,804,203.76	9,750,537.02	192,351.59
加：信用减值损失	579,338.24	881,763.70	-138,586.58
资产减值损失	-22,354.69	-111,038.51	330,114.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,025,714.42	10,406,503.52	9,709,524.35
使用权资产折旧	97,322.34	37,431.20	
无形资产摊销	343,546.70	415,042.56	414,046.98
长期待摊费用摊销	37,492.36		

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产处置损失（收益以“-”号填列）

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	946,335.52	102,516.12	113,907.45
---------------------	------------	------------	------------

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）

财务费用（收益以“-”号填列）	2,495,470.67	3,906,739.68	2,642,230.95
投资损失（收益以“-”号填列）			-21,231.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	538,510.69	295,690.93	-785,938.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,473,425.09	-7,525,982.27	3,180,172.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,599,777.18	-17,801,007.21	8,022,390.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,403,695.20	2,973,429.57	-8,633,717.50
其他			
经营活动产生的现金流量净额	8,176,072.94	3,331,626.31	15,025,265.59

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
 一年内到期的可转换公司债券
 融资租入固定资产
 确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	6,932,755.79	7,692,800.93	13,519,220.86
减：现金的期初余额	7,692,800.93	13,519,220.86	12,395,416.02
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-760,045.14	-5,826,419.93	1,123,804.84

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
-----	-----------	--------	--------

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、现金	6,932,755.79	7,692,800.93	13,519,220.86
其中：库存现金	134,968.08	62,889.45	83,587.86
可随时用于支付的银行存款	6,797,787.71	7,629,911.48	13,435,633.00
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	6,932,755.79	7,692,800.93	13,519,220.86

46、所有权或使用权受到限制的资产

（1）2022 年 10 月 31 日受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	36,768,338.33	因借款抵押、融资租赁受限
无形资产	8,587,500.00	因借款抵押受限
合 计	45,355,838.33	

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	2022年10月31日 外币余额	折算汇率	2022年10月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.83	7.1768	27.49
应收账款			
其中：美元	1,399,369.41	7.1768	10,042,994.38
欧元	278,115.09	7.1703	1,994,168.63

48、政府补助

（1）2022 年 1-10 月确认的政府补助

①当期确认的政府补助

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
产业发展补贴	300,000.00				300,000.00			是
以工代训补助款	126,000.00				126,000.00			是
残疾人补贴	120,000.00				120,000.00			是
稳岗补贴	116,714.65				116,714.65			是
合 计	662,714.65				662,714.65			

②计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
产业发展补贴	与收益相关	300,000.00		
以工代训补助款	与收益相关	126,000.00		
残疾人补贴	与收益相关	120,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	116,714.65		
合 计		662,714.65		

（2）2021 年度确认的政府补助

①当期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
以工代训补助款	392,280.00				392,280.00			是
残疾人补贴	130,000.00				130,000.00			是
稳岗补贴	214,782.58				214,782.58			是
研发专项资金	17,400.00				17,400.00			是
经贸发展专用款	1,300,000.00				1,300,000.00			是
合 计	2,054,462.58				2,054,462.58			

②计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
以工代训补助款	与收益相关	392,280.00		

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
残疾人补贴	与收益相关	130,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	214,782.58		
研发专项资金	与收益相关	17,400.00		
经贸发展专用款	与收益相关	1,300,000.00		
合 计		2,054,462.58		

（3）2020 年度确认的政府补助

①当期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		冲减成本 费用	是否实 际收到
		递延 收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他 收益	营业 外收入	
稳岗补贴	124,143.06				124,143.06		是
中小企业发展专 项资金	632,000.00				632,000.00		是
先进单位奖励金	600,000.00				600,000.00		是
管委会科技局补 助	370,600.00				370,600.00		是
陕西科学技术厅 专项资金	90,000.00				90,000.00		是
安全生产奖励金	2,000.00				2,000.00		是
合 计	1,818,743.06				1,818,743.06		

②计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	124,143.06		
中小企业发展专项 资金	与收益相关	632,000.00		
先进单位奖励金	与收益相关	600,000.00		
管委会科技局补助	与收益相关	370,600.00		
陕西科学技术厅专 项资金	与收益相关	90,000.00		
安全生产奖励金	与收益相关	2,000.00		
合 计		1,818,743.06		

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收及应付款项（票据）、银行存款与借款等。相关金融工具详情于各附注披露。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司融资需求。截至 2022 年 10 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	第一层次公 允价值计量	2022.10.31公允价值		合计
		第二 层次 公允 价值 计量	第三层次 公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总 额			100,000.00	100,000.00

项 目	第一层次公 允价值计量	2021.12.31公允价值		合计
		第二 层次 公允 价值 计量	第三层次 公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			80,000.00	80,000.00
持续以公允价值计量的资产总 额			80,000.00	80,000.00

项 目	第一层次公 允价值计量	2020.12.31公允价值		合计
		第二 层次 公允 价值 计量	第三层次 公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			411,113.00	411,113.00
持续以公允价值计量的资产总 额			411,113.00	411,113.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

八、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为潘建宇。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王小刚	董事
张钧	董事
王启鸣	董事
赵楠楠	董事
吴海斌	监事会主席
沈昆	职工监事
康建刚	监事
杨振兴	财务负责人、董事会秘书
刘俊侠	实际控制人配偶、一致行动人、持股 5%以上的股东
潘登奇	控股股东、实际控制人之子关系
潘晓宇	原股东、西安众智环宇管理咨询有限公司总经理
张琳	原股东、西安众智环宇管理咨询有限公司总经理 潘晓宇的配偶
陕西鑫宇精铸有限公司	实际控制人的配偶刘俊侠控制、担任执行董事、法定代表人的企业，公司实际控制人持股 30%，担任监事的企业
西安沃卡斯模具制造有限公司	实际控制人潘建宇担任董事长、法定代表人的公司、实际控制人控制的众智环宇公司持股 45%的公司
西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的企业，公司股东
西安众智环宇管理咨询有限公司（曾用名西安环宇机械制造有限公司）	实际控制人控制的其他企业

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

报告期内本公司不存在关联方采购商品/接受劳务情况。

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交 易内容	金额		
		2022年1-10月	2021年度	2020年度
西安众智环宇管 理咨询有限公司	销售商品	1,713,328.96	3,534,189.72	9,033,702.56

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

报告期内本公司不存在作为担保方担保情况。

②本公司作为被担保方

截至 2022 年 10 月 31 日本公司作为被担保方情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履 行完毕
潘建宇、刘俊侠、 潘登奇、西安众智 环宇管理咨询有 限公司	6,601,800.00	2018/9/10	2023/9/9	是
潘建宇、刘俊侠、 潘晓宇、张琳	10,000,000.00	2019/3/26	2022/2/26	是
潘建宇、刘俊侠、 潘晓宇、张琳	10,000,000.00	2020/3/24	2023/3/18	是
潘建宇、刘俊侠、 潘晓宇、张琳	10,000,000.00	2021/3/17	2024/7/6	是
潘建宇、刘俊侠	10,000,000.00	2021/7/30	2025/7/28	是
潘建宇、刘俊侠	3,000,000.00	2021/10/8	2025/10/7	是
潘建宇、刘俊侠	2,750,000.00	2021/9/20	2021/10/13	是
潘建宇、刘俊侠	2,750,000.00	2021/12/20	2022/1/5	是
潘建宇、刘俊侠	2,750,000.00	2022/6/30	2022/9/29	是
潘建宇、刘俊侠	5,000,000.00	2022/6/17	2026/6/15	否
潘建宇、刘俊侠	10,000,000.00	2022/7/29	2026/7/26	否
潘建宇、刘俊侠	15,000,000.00	2022/5/12	2026/5/10	否
潘建宇、潘晓宇	990,000.00	2022/5/7	2027/5/6	否

（3）关联方资金拆借

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2022 年 10 月 31 日关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	拆借利息
拆入：					
潘建宇	31,958,516.37		10,300,000.00	21,658,516.37	10,117,195.82
刘俊侠	144,849.15			144,849.15	857,756.85
潘登奇	7,900,000.00			7,900,000.00	2,689,895.00
西安众智环宇管 理咨询有限公司	12,693,909.36	2,000,000.00	10,300,000.00	4,393,909.36	1,453,254.60

截至 2021 年 12 月 31 日关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	拆借利息
拆入：					
潘建宇	31,958,516.37			31,958,516.37	9,082,730.90
刘俊侠	144,849.15			144,849.15	852,506.07
潘登奇	7,900,000.00			7,900,000.00	2,403,520.00
西安众智环宇管 理咨询有限公司	4,967,879.52	7,726,029.84		12,693,909.36	1,067,501.15

截至 2020 年 12 月 31 日关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	拆借利息
拆入：					
潘建宇	32,508,516.37	820,000.00	1,370,000.00	31,958,516.37	7,692,535.44
刘俊侠	944,849.15		800,000.00	144,849.15	846,205.13
潘登奇	7,900,000.00			7,900,000.00	2,059,870.00
西安众智环宇管 理咨询有限公司	4,822,180.49	145,699.03		4,967,879.52	580,812.57

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022.10.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王启鸣			35,000.00	1,750.00		

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	张钧	21,960.19	1,098.01
-------	----	-----------	----------

（2）应付项目

项目名称	关联方	2022.10.31 账面余额	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额
应付账款	西安众智环宇管理咨询有限公司	19,136,112.31	19,136,112.31	19,136,112.31
合同负债	西安众智环宇管理咨询有限公司	94,520.00	1,946,781.79	2,871,052.08
其他应付款	潘建宇	21,658,516.37	31,958,516.37	31,958,516.37
应付利息	潘建宇	10,117,195.82	9,082,730.90	7,692,535.44
其他应付款	刘俊侠	144,849.15	144,849.15	144,849.15
应付利息	刘俊侠	857,756.85	852,506.07	846,205.13
其他应付款	潘登奇	7,900,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00
应付利息	潘登奇	2,689,895.00	2,403,520.00	2,059,870.00
其他应付款	西安众智环宇管理咨询有限公司	4,393,909.36	12,693,909.36	4,967,879.52
应付利息	西安众智环宇管理咨询有限公司	1,453,254.60	1,067,501.15	580,812.57
其他应付款	赵楠楠		300.00	

九、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付的情况。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需应披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益			
计入当期损益的政府补助， 但与企业正常经营业务密 切相关，符合国家政策规 定，按照一定标准定额或定 量持续享受的政府补助除 外	662,714.65	2,054,462.58	1,818,743.06
除同公司正常经营业务相 关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、交易 性金融负债产生的公允价 值变动损益			21,231.30
除上述各项之外的其他营 业外收入和支出	-1,064,328.97	-100,102.74	-178,859.61
其他符合非经常性损益定 义的损益项目	1,580.20		
非经常性损益总额	-400,034.12	1,954,359.84	1,661,114.75
减：非经常性损益的所得税 影响数	-52,350.13	294,103.43	249,167.21
非经常性损益净额	-347,683.99	1,660,256.41	1,411,947.54
减：归属于少数股东的非经 常性损益净影响数			

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2020.1.1-2022.10.31（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-347,683.99	1,660,256.41	1,411,947.54

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.51	15.30	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.94	12.70	-2.08

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.33	0.01	0.30	0.33	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.31	0.27	-0.04	0.31	0.27	-0.04


 西安皓森精铸股份有限公司
 2022 年 12 月 29 日



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2021年12月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经 营 场 所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王飞
 Full name: 王飞
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-10-01
 Date of birth: 1967-10-01
 工作单位: 中兴光华会计师事务所
 Working unit: 中兴光华会计师事务所
 身份证号: 130104671001136
 Identity card No.: 130104671001136



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 130000010005
No. of Certificate: 130000010005

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hebei Province Association of CPAs

发证日期: 1994 年 04 月 01 日
Date of Issuance: 1994 / 04 / 01

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to





姓名: 陳江凱

Full name: 陳江凱

性別: 男

Sex: 男

出生日期: 1992-01-17

Date of birth: 1992-01-17

工作單位: 中興光華會計師事務所(特許普通合夥) 河北分所

Working unit: 中興光華會計師事務所(特許普通合夥) 河北分所

身份證號碼: 130631199201170851

Identity card No.: 130631199201170851



證書編號: 110102050180
No. of Certificate: 110102050180

批准注冊協會: 河北省註冊會計師協會
Authorized Institute of CPAs: Hebei Province Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2017 年 07 月 20 日
Date of Issuance: 2017 / 7 / 20

年度檢驗表
Annual Renewal Register



繼續有效一年。
for another year after

年 月 日
/ /